

TESOURARIA

Diretrizes e considerações





TESOURARIA

Este material fora elaborado com base no Guia de Treinamentos da Rotaract Brasil



QUEM NÓS SOMOS?



CAUE VERONEZE



VITOR MARALDI



QUEM SÃO VOCÊS?

- Nome;
- Clube;
- Quantos anos na família rotária;
- Outros cargos;
- Outros programas.



Tesouraria

O que é?
O que faz?
Quem faz parte?





A Tesouraria

A Tesouraria é responsável pelo dinheiro do clube!



Responsabilidades da Tesouraria

- Registros Financeiros;
- Mensalidades;
- Armazenamento de Registros;
- Gerir os fundos do clube para projetos;
- Cuidar para que o clube não saia do orçamento;





Responsabilidades da Tesouraria

- Relatórios Mensais (Clube e Rotary)
- Relatórios Trimestrais (ao Distrito)
- Atender aos chamados da Tesouraria Distrital e do Rotary Padrinho;
- Comparecer em Eventos Assembleia Distrital de Treinamentos e Conferência Distrital;
- Entregar todos os registros à pessoa sucessora e ajuda-la na transição;
- Pagar a anuidade à Representação Distrital;





Anuidade Distrital

Artigo 19 – É **obrigatório** a todos os clubes do Distrito o pagamento da Anuidade Distrital de acordo com as disposições dos Estatutos Prescritos, bem como da Declaração de Normas do Rotary International para o programa Rotaract Club.

I – A Anuidade Distrital corresponderá ao valor correspondente ao **número de associados** do Club **multiplicado por R\$ 60,00** (sessenta reais).

a) Os Clubes, cujo o valor da Anuidade calculada ultrapassar o valor do **salário mínimo nacional vigente**, terão o valor limitado ao valor do mesmo;

b) Para fins de cálculo da anuidade será considerado o número de associados no 1º dia útil dos meses de agosto e fevereiro.

III – O pagamento da Anuidade Distrital poderá ser feito em **duas parcelas** com vencimentos estipulados no **20º dia** dos meses de **Agosto** e **Fevereiro**;



IV – Isenção:

Clubes que sediarem Eventos Distritais

Club do Representante Distrital de Rotaract Clubes do Distrito

Clubes em formação ou reestruturação.

V – Inadimplência:

Voto nas Assembleias Gerais de Clubes

Candidatura à sede de evento distrital

Candidatura ao cargo de RDR

VII – A Tesouraria Distrital deverá ser utilizada para as despesas de correspondência, telefonemas, viagens oficiais, gastos administrativos, bem como outras despesas que o Conselho Distrital de Rotaract Clubes julgarem necessárias.



Planejamento Financeiro





Planejamento Financeiro

- **Conta bancária;**
- **Arrecadação das mensalidades;**
- **Dividas de associados;**
- **Possível dívida do clube;**
- **Consultar/Estabelecer a divisão de verbas do clube;**
- **Sé o clube possuir registro com contador, verifica-lo;**



Fluxo Financeiro do Clube





Prepare-se para o inesperado!





ENTRADA

- Mensalidades;
 - Venda de produtos pelo clube;
 - Arrecadação de projetos; doações;
 - Recursos de terceiros para projetos;
- Dinheiro de entrada
 - Entradas Internas e Externas.



Entradas Internas

De onde vem?

- ✓ Mensalidades, projetos internos e/ou doações de companheiros;

Onde deve ser aplicado?

- ✓ Manutenção do clube, como despesas com papelaria e secretaria;

Como esse dinheiro retorna ao Clube?

- ✓ Através de projetos internos, festas, treinamentos, capacitações, incentivos e ajuda de custo em eventos.

Entradas Externas

De onde vem ?

- ✓ Projetos, doações de parceiros e/ou patrocinadores, venda de produtos entre outras formas;

Para onde deve ser revertido?

- ✓ Projetos ligados à comunidade.





SAÍDA

Gastos de carácter geral:

- Administração do Clube;
- Compras;

São de dois tipos:

- Saídas Planejadas;
- Saídas não Planejadas.



Entrada x Saída

“Ambiente Ideal”

- Fonte interna;
- Fonte externa.





Planeje!





Documentos





Livro Caixa

LIVRO CAIXA				
Data	Histórico	Débito (entradas)	Crédito (saídas)	Saldo
01/12/2012	Saldo do mês anterior	-	-	R\$750,00
07/12/2012	Recebimento da fatura mês 10/2012 cfe doc nº140	R\$890,00		R\$1.640,00
15/12/2012	Compra material de expediente cfe NF nº89367		R\$250,00	R\$1.390,00
20/12/2012	Pagamento aluguel mês 11/12 cfe documento nº127		R\$520,00	R\$870,00
22/12/2012	Venda de mercadorias cfe NF nº39561	R\$1.000,00		R\$1.870,00
		Saldo do mês		R\$1.120,00
		Saldo anterior		R\$750,00
		Saldo atual		R\$1.870,00





Comprovantes

Recibos Virtuais





Atente-se!

- Reembolso;
- Comunicar;
- Autorização do Conselho Diretor.





PDD – Prêmio de Destaque Distrital

- Estímulo à cultura de **organização** interna dos Rotaract Clubes do Distrito 4470
- Envio de **relatórios trimestrais** de todas as atividades desenvolvidas no período pelo clube à Equipe Distrital.
- Desenvolver a cultura de observância de prazos;
- Induzir os clubes a
 - a. Auto verificarem a forma de gestão adotada;
 - b. Conscientização e fortalecimento dos ideais rotários.



PDD – Prêmio de Destaque Distrital

- Manter **atualizados** os cadastros dos clubes
- Materiais para o Boletim Distrital;
- **Valorizar** os clubes e dirigentes que se destaquem por sua gestão;
- **Incentivar** o planejamento de gestão e ações, tendo como premissa a sua auto avaliação e capacidade de cumprir metas pré-estabelecidas.
- Início no dia **1º de junho** do Ano Rotário anterior ao do projeto, sendo finalizado no dia **31 de maio** do referido Ano Rotário de avaliação do PDD.



AVALIAÇÃO DO PDD

- Envio do Relatório Padrão no prazo correto;
- Pagamento da Anuidade Distrital;
- Pagamento antecipado de inscrições em eventos Distritais;
- Conta bancária exclusiva para uso do clube;
- Relatório Financeiro de Projeto;
- Doação a Representação Distrital (a cada R\$1,00);
- Doação a Rotaract Brasil (a cada R\$1,00);
- Divulgação Detalhada do Fluxo de Caixa (Mensal)



TABELA DE PONTUAÇÃO

ITEM	DESCRIÇÃO	PONTOS
1	Envio do Relatório Padrão no prazo correto (Até o dia 10 do mês subsequente ao fim do trimestre)	200
2	Envio do Relatório Padrão fora do prazo correto (Após o dia 10 e até o último dia do mês subsequente ao trimestre)	50
3	Não envio do Relatório Padrão (Critério de desempate)	-
4	Pagamento da Anuidade Distrital em parcela única (até o vencimento da 1ª. Parcela (20/08/2018))	300
5	Pagamento da Anuidade Distrital, de forma parcelada, no prazo correto (1ª parcela até 20/08/2018 e 2ª parcela até 20/02/2019) (por parcela paga)	100
6	Pagamento antecipado de inscrição em Eventos Distritais (até 50 dias antes) (por associado)	50
7	Pagamento antecipado de inscrição em Eventos Distritais (até 30 dias) (por associado)	25
8	Conta bancária exclusiva para uso do Club	100
9	Relatório Financeiro de projeto realizado (Cadastro no ANP)	50
10	Doação à Representação Distrital (a cada R\$ 1,00)	2
11	Doação à Rotaract Brasil (a cada R\$ 1,00)	1
12	Divulgação detalhada do fluxo do caixa mensal	50



RELATÓRIOS TRIMESTRAIS

- Cópia dos eventos registrados nos livros-caixa do trimestre



Projetos Financeiros

Arquivo Nacional de Projetos (ANP) na categoria finanças.

OBS.: Doações

Saldo final : ZERO!



FLASH BACK - BAR

DATA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
06/05/17	Caixa - Clube	561,00	0,00	561,00
06/05/17	Rotarianos	0,00	571,00	-10,00
06/05/17	Despesas	0,00	119,00	-129,00
06/05/17	Caixa - Bar	4.984,00	0,00	4.855,00
06/05/17	Caixa - Clube (retorno)	0,00	561,00	4.294,00
08/05/17	Brunelli - Doação	70,00	0,00	4.364,00
08/05/17	Brunelli - Doação	0,00	70,00	4.294,00
08/05/17	Edgar	0,00	31,00	4.263,00
09/05/17	Roseli	0,00	150,00	4.113,00
10/05/17	Empório Nossa Senhora Aparecida - Bebidas	0,00	2.646,00	1.467,00
11/05/17	Aparecida Ainhagne Amadio - Salgados	0,00	350,00	1.117,00
				0,00
				0,00
				0,00
12/05/17	Depósito - Caixa do Clube	0,00	1.117,00	0,00
RESULTADO FINANCEIRO DO PROJETO		5.615,00	5.615,00	0,00

Reconciliação 0,00

Link cadastro Rotaract Brasil (OMIR Brasil):



Finalização e Preparação

- ❖ Um relatório completo do ano deve ser feito mostrando todas as entradas e saídas bem como suas respectivas fontes e destinos
 - ✓ deve ser entregue ao(a) tesoureiro(a) eleito(a)
 - ✓ fortalecendo a rotatividade rotária.

- ❖ É importante que seja passado a pessoa que assumirá a tesouraria, todas as informações referentes a mesma
 - ✓ dados de conta, saldo final do caixa, valores em abertos, com mensalidades atrasadas, contas a pagar, etc.,
 - ✓ tudo que represente uma movimentação prevista entretanto ainda não realizada.



Dúvidas Frequentes

QUAL É A
CAROL????????





Há membros do clube
com muitas
mensalidades
atrasadas, o que devo
fazer?

Motivo dos atrasos;

**O membro é um bom
associado?**

Negociação com o Clube





O(A) associado(a)
desligou com dívidas.
E agora?

É necessário fazer as mesmas perguntas da questão anterior, e então conversar com o associado.

Se após a conversa nada adiantar:

Registrar e informar ao Rotary padrinho

POR QUE?

Caso a pessoa queira ou seja convidada a retornar à família rotária deve ser enviado um ofício ao clube informando a situação.

MAS...

**NADA DE EXPOR A SITUAÇÃO DO MESMO
A PÚBLICO!**





Um(a)
companheiro(a)
pediu o reembolso
de uma compra sem
o comprovante.
E agora?

Compras sem autorização;
Tem como comprovar?



O(A) presidente
autorizou uma
compra sem
consultar o(a)
tesoureiro(a),
pode?

NÃO!
Porém...



Há necessidade do reajuste da mensalidade, como devo proceder?

Apresentar ao clube e votar.

Caso esta necessidade seja observada durante o ano rotário, deve proceder da mesma forma e se aprovada por todos poderá entrar em vigor como decidido por todos os votantes.



Associados afastados pagam mensalidade?

DEPENDE !

Verificar:

- Regimento interno do Clube
- Regimento distrital
- Qual a Per capita distrital de associados afastados.

Regra geral

- É que associados afastados ainda sim pagam a mensalidade, pois ainda geram custos administrativos ao clube.





Meu clube quer ter
um CNPJ. É possível?
Quais as implicações
disso?

É possível

Mas não recomendado pelo
Rotary Internacional;
Isso torna o clube menos
flexível a questões financeiras;





Informe-se!

Entre em contato com a pessoa eleita como responsável pela Tesouraria Distrital do seu distrito e converse com ela para sanar eventuais dúvidas. Ela será o seu guia do ano rotário e provavelmente é uma pessoa que possui uma bagagem grande em cargos ligados à finanças.



OBRIGADO!!!!

